شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راس سوبر تاور للمكاتب الإدارية
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج رأما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠ أ
القطامية، القاهرة، مصر

تليفون: ٠٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠٠٠٠
فاكس: ٠٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠٠٠١
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمى شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة **راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)** والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة وموثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة وموثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والموثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

EY
نبني عالمًا
أفضل للعمل

الرأي

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع **لشركة رابية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)** في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في :٦ أبريل ٢٠١٥

مراقب الحسابات

محمد احمد [illegible] القاسم
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة رابية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٤)	٣٥,٢٩٩,٧٦٦	٢٥,٦٣٩,٥٥٧
أصول غير ملموسة	(٥)	٢٠,٣١٦	-
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢,٣٤١,٦٠٠	-
الشهرة	(٧)	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	-
إجمالى الأصول غير المتداولة		٦٤,٢٤٤,٤٥٩	٢٥,٦٣٩,٥٥٧
أصول متداولة			
عملاء وأوراق قبض	(٩)	٤٩,٣٨٧,٤٠٨	٣٨,١٠٦,٥٩٤
مستحق من أطراف ذات علاقة	(١١-٣)	٢٥,١٣٦,٦١٤	١٢,٩٧٧,٦٣٧
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	١٥,٤٢٩,٠٨١	٤,٢٦٢,٣٠٢
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٢)	٣,٩٣٥,١٦٢	١,٣٦٢,٨٢٥
إجمالى الأصول المتداولة		٩٣,٨٨٨,٢٦٥	٥٦,٧٠٩,٣٥٨
إلتزامات متداولة			
تسهيلات إئتمانية	(١٣)	١٥,٠٢٦,٦٨٩	٩,٠٣١,٠٢٨
موردون وأوراق دفع	(١٤)	٢٠,١١٢,٣٩٨	١٣,٤٢٧,٢٢٧
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى	(١٥)	٢٥,٧٦٢,١٠٨	١٣,٠٣٥,٩٠٩
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١١-٣)	٣٢٤,٣٩٤	١٢,٠٠١,٦٠٥
مخصصات	(١٦)	١,١٩٦,٩٧٧	-
ضريبة الدخل المستحقة		١٣,٥٩٦,٣٩٢	١,٦٢٧,١٨٦
دائنو توزيعات		٤,٥٢٠,٧٣٩	٧٤٣,١٥٦
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(١٧)	٦,٢٠٤,٥٤٤	٤,٠٠٩,٠٩٠
إجمالى الإلتزامات المتداولة		٨٦,٧٤٤,٢٤١	٥٣,٨٧٥,٣٠١
رأس المال العامل		٧,١٤٤,٠٢٤	٢,٨٣٤,٠٥٧
إجمالى الاستثمار		٧١,٣٨٨,٤٨٣	٢٨,٤٧٣,٦١٤
يتم تمويله على النحو التالى:			
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
احتياطى قانونى		٢,٢٩٤,٦٩٦	٦٢٠,٩٣٩
الفرق الناتج عن اقتناء شركات تابعة	(٧)	٣,٩٢١,٥١٥	-
أرباح العام بعد خصم حقوق الأقلية		٣١,٥٨٢,٦٧٦	٩,١٠٨,٦٢٣
توزيعات أرباح دورية	(١٩)	(٢٤,٨٣٧,٠١٠)	-
فروق ترجمة شركات تابعة		(٨,٧٢٦)	-
إجمالى حقوق الملكية للشركة القابضة		٦٢,٩٥٨,١٥١	١٨,٧٢٩,٥٦٢
حقوق الأقلية		٣٢١,٣٠٣	-
إجمالى حقوق الملكية		٦٣,٢٨٤,٤٥٤	١٨,٧٢٩,٥٦٢
إلتزامات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	(١٧)	٢,٧٨٣,٢٨٦	٤,٠٠٩,٠٩٠
ضريبة الدخل المؤجلة	(٢٠)	٥٩٥,٢٨٦	١,٠٠٩,٥٠٥
إلتزامات أخرى طويلة الأجل		٤,٧٢٥,٤٥٧	٤,٧٢٥,٤٥٧
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		٣,٣٧٨,٥٧٢	٥,٠١٨,٥٩٥
إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة		٧١,٣٨٨,٤٨٣	٢٨,٤٧٣,٦١٤

رئيس القطاع المالى
احمد على

العضو المنتدب
احمد إمام

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
إيرادات النشاط		٢٢٦,٧٧٧,٣٣٠	١٥٢,٥٦٨,٢٧٧
تكاليف النشاط		(١٢٣,٣٥١,٩١٩)	(١٠٣,٨٨٩,٤٢٥)
ايراد دعم الصادرات		٣,٥٦٤,٠٢٧	٣,١٥٢,٨٥٠
مجمل الربح		١٠٦,٩٨٩,٤٣٨	٥١,٨٣١,٧٠٢
مصروفات عمومية وإدارية		(٥٦,٩٩٧,٣٠٢)	(٣٨,٥٦٤,٩٠٥)
مصروفات بيعيه وتسويقية		(٢,٨٦١,٦٥٠)	(٢,٦٠١,٠٤١)
الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة	(١٠)	(١٧٠,٢٢٣)	-
مخصصات	(١٦)	(٢٦٧,٢٠٠)	-
مخصصات انتفى الغرض منها	(١٦)	٤٣٧,٤٢٣	٧٠٠,٠٠٠
الاضمحلال في قيمة العملاء	(٩)	(١,٦٧١,٢٣٦)	(١٢٣,٩٢٧)
استهلاك أصول غير ملموسة	(٥)	(١٨,٠٥٨)	-
أرباح التشغيل		٤٥,٤٤١,١٩٢	١١,٢٤١,٨٢٩
مصروفات تمويلية		(٢,١٦٠,٦٠٨)	(١,٠٢١,٧٥٥)
ايرادات أخرى		٢٤٤,٤٢٩	٢٩٠,٠٠٠
فروق تقييم عملة		١,٤٥٠,٠٣٥	١,٩١٧,٨٠٦
أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة	(٤)	٣٠٦,١٦١	(٣٢,٧١٨)
أرباح العام قبل ضرائب الدخل		٤٥,٢٨١,٢٠٩	١٢,٣٩٥,١٦٢
ضرائب الدخل	(٢٠)	(١٣,٦٧١,٢٦٢)	(٣,٢٨٦,٥٣٩)
أرباح العام قبل حقوق الأقلية		٣١,٦٠٩,٩٤٧	٩,١٠٨,٦٢٣
حقوق الأقلية		٢٧,٢٧١	-
أرباح العام بعد خصم حقوق الاقلية		٣١,٥٨٢,٦٧٦	٩,١٠٨,٦٢٣

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	رأس المال	احتياطى قانونى	فروق ترجمة شركات تابعة	الفرق الناتج عن اقتناء شركات تابعة	أرباح مرحلة	أرباح العام	توزيعات أرباح دورية	إجمالي حقوق ملكية الشركة القابضة	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق الملكية
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد ١ يناير ٢٠١٤	٩,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٠,٩٣٩	-	-	-	٩,١٠٨,٦٢٣	-	١٨,٧٢٩,٥٦٢	-	١٨,٧٢٩,٥٦٢
زيادة رأس المال	٤١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-		٤١,٠٠٠,٠٠٠	-	٤١,٠٠٠,٠٠٠
محول الى احتياطى قانونى و أرباح مرحلة	-	٤٥٥,٤٢١	-	-	٨,٦٥٣,١٩٢	(٩,١٠٨,٦٢٣)	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٨,٦٥٣,١٩٢)	-	-	(٨,٦٥٣,١٩٢)	-	(٨,٦٥٣,١٩٢)
فرق الناتج عن اقتناء شركات تابعة إيضاح (٧)	-	-	-	٣,٩٢٦,٥١٥	-	-	-	٣,٩٢٦,٥١٥	-	٣,٩٢٦,٥١٥
حقوق الأقلية لشركة راية لإدارة حيائى مراكز اتصالات فى تاريخ الإقتناء	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٣٤,٧٧٨	٣٣٤,٧٧٨
حقوق الأقلية لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات – ى ترى فى تاريخ الإقتناء	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٠,٢٠٩	٣٠,٢٠٩
ربح العام	-	-	-	-	-	٣١,٥٨٢,٦٧٦	-	٣١,٥٨٢,٦٧٦	٢٧,٢٧١	٣١,٦٠٩,٩٤٧
محول الى احتياطى قانونى	-	١,٢١٨,٣٢٦	-	-	-	-	(١,٢١٨,٣٢٦)	-	-	-
زيعات أرباح دورية (إيضاح ١٩)	-	-	-	-	-	-	(٢٣,٦١٨,٦٨٤)	(٢٣,٦١٨,٦٨٤)	(٦٥,٩٥٥)	(٢٣,٦٨٤,٦٣٩)
وق ترجمة شركات تابعة	-	-	(٨,٧٢٦)	-	-	-	-	(٨,٧٢٦)	-	(٨,٧٢٦)
صيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	**٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٢,٢٩٤,٦٩٦**	**(٨,٧٢٦)**	**٣,٩٢٦,٥١٥**	**-**	**٣١,٥٨٢,٦٧٦**	**(٢٤,٨٣٧,٠١٠)**	**٦٢,٩٥٨,١٥١**	**٣٢٦,٣٠٣**	**٦٣,٢٨٤,٤٥٤**
رصيد فى ١ يناير ٢٠١٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٨١,٣٧٢	-	-	-	٤,٧٩١,٣٤٠	-	١٤,١٧٢,٧١٢	-	١٤,١٧٢,٧١٢
محول الى أرباح مرحلة واحتياطى قانونى	-	٢٣٩,٥٦٧	-	-	٤,٥٥١,٧٧٣	(٤,٧٩١,٣٤٠)	-	-	-	-
زيعات أرباح	-	-	-	-	(٤,٥٥١,٧٧٣)	-	-	(٤,٥٥١,٧٧٣)	-	(٤,٥٥١,٧٧٣)
باح العام	-	-	-	-	-	٩,١٠٨,٦٢٣	-	٩,١٠٨,٦٢٣	-	٩,١٠٨,٦٢٣
رصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٠,٩٣٩	-	-	-	٩,١٠٨,٦٢٣	-	١٨,٧٢٩,٥٦٢	-	١٨,٧٢٩,٥٦٢

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح العام قبل ضرائب الدخل		٤٥,٢٨١,٢٠٩	١٢,٣٩٥,١٦٢
إهلاكات و استهلاكات	(٤،٥)	١٣,٩٨٨,٢٥٥	١٢,٠٦٨,٨٨٧
الاضمحلال فى قيمة العملاء	(٩)	١,٦٧١,٢٣٦	١٢٣,٩٢٧
الاضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة	(١٠)	١٧٠,٢٢٣	-
مخصصات انتفى الغرض منها	(١٦)	(٤٣٧,٤٢٣)	(٧٠٠,٠٠٠)
مخصصات	(١٦)	٢٩٧,٢٠٠	-
(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة	(٤)	(٣٠٦,١٦١)	٣٢,٧١٨
		٦٠,١٣٤,٥٣٩	٢٣,٩٢٠,٦٩٤
التغير فى عملاء وأوراق قبض		(١١,٣٤٢,٩٨٩)	(١٣,٢٨٥,٣٢٠)
التغير فى مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		(١٠,٢٦٤,٩٧٧)	٣,٧٤٨,٠١٦
التغير فى المستحق من أطراف ذات علاقة		١٥,٩٨١,٤٠٦	٢,٨٩١,٨٧٠
التغير فى الموردين وأوراق الدفع		٤,٥٩١,٢٤٥	٢,٧٧٤,٨٥٠
التغير فى المستحق إلى أطراف ذات علاقة		(٢٠,٨١٢,٠٦٠)	(٧,٨٩٥,٠٢١)
التغير فى مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى		٧,٧٤٧,٩٣٩	٧,٩٨٦,٣١٥
التغير فى التزامات أخرى طويلة الأجل		-	(١,٠٧٤,٥٤٣)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٤٦,٥٣٥,١٠٣	١٩,٠٦٦,٨٦١
ضرائب دخل مدفوعة		(٣,٥٤٦,١٣٥)	-
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٤٢,٩٨٨,٩٦٨	١٩,٠٦٦,٨٦١
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(٤)	(٢١,٦٧٢,٦٠٣)	(١٣,٥٩٠,٦٦٩)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	(٤)	٦٦٩,٠٦٦	٢١,١٠٠
(مدفوعات) فى مشروعات تحت التنفيذ		(١,٥٠٠,٣٢٥)	-
صافى (مدفوعات) لاقتناء شركات تابعة	(٨)	(٣١,٧٢١,١٥٨)	-
صافى التدفقات النقدية ناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٥٤,٢٢٥,٠٢٠)	(١٣,٥٦٩,٥٦٩)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات من تسهيلات إئتمانية		٢,٢٦٢,٣٢٤	٣,٦٦١,٧٦٣
مقبوضات (مدفوعات) من قروض طويلة الأجل		٩٦٩,٦٤٩	(٤,٨٢١,٨٢٠)
زيادة رأس المال	(١٨)	٤١,٠٠٠,٠٠٠	-
توزيعات أرباح مدفوعة		(٣٠,٤١٤,٨٥٨)	(٤,٠٩٦,٥٩٦)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) من أنشطة التمويل		١٣,٨١٧,١١٥	(٥,٢٥٦,٦٥٣)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		٢,٥٨١,٠٦٣	٢٤٠,٦٣٩
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام		١,٣٦٢,٨٢٥	١,١٢٢,١٨٦
فروق ترجمة شركات تابعة		(٨,٧٢٦)	-
رصيد النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(١٢)	٣,٩٣٥,١٦٢	١,٣٦٢,٨٢٥

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات تحت أسم شركة سيرانت للبرمجيات وتطوير المحتوى فى جمهورية مصر العربية وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بسجل تجارى رقم ١٣٩٦٩٦ – القاهرة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٠١ .

- تم تحديد تاريخ بداية نشاط الشركة فى إبريل ٢٠٠١ بناءاً على موافقة الهيئة العامة للاستثمار .
- بدأت السنة المالية الأولى للشركة فى ١٤ فبراير ٢٠٠١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ .
- بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تعديل أسم الشركة ليصبح رابة لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وتعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة تبعاً لذلك والذي تم الموافقة علية من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٨ يونيو٢٠٠٣ بموجب قرار الهيئة رقم ١٩٩٤ لسنة ٢٠٠٣ .
- بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٥ تم قيد الأوراق المالية الخاصة بشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بجداول البورصة المصرية طبقا لقواعد قيد و استمرار قيد و شطب الأوراق المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال المالية رقم (١١) لسنة ٢٠١٤.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة والتى تم إدراج بياناتها المالية بالقوائم المالية المجمعة :

	إسم الشركة	نسبة الملكية
١-	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى	%٩٩,٥٤
٢-	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات	%٩٧
٣-	شركة راية كوننكت سنتر جالف	%١٠٠

قامت الشركة بالأستحواذ على شركتى مركز تكنولوجيا المعلومات – سى ثرى و شركة رابة لادارة مباني مراكز الاتصالات خلال شهر أبريل ٢٠١٤ و قامت بتأسيس شركة راية كوننكت سنتر جالف خلال شهر يونيو ٢٠١٤.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في ٥ أبريل ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أسس التجميع

- تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة :

أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابع ة.

ب - يتم تحديد حقوق الأقلية في صافى ربح / خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التى تعد عنها القوائم المالية .

ج - يتم تحديد حقوق الأقلية في صافى أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض فى القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم و تتكون حقوق الأقلية فى صافى الأصول من :

(١) مبلغ حقوق الأقلية فى تاريخ التجميع الأصلى.
(٢) نصيب الأقلية فى التغير فى حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

د - يتم الاستبعاد الكامل لأرصدة المعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التى تعد قوائمها بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهى الجنيه المصرى كما يلى:

(أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها (بما فى ذلك أرقام المقارنة) بسعر الإقفال فى تاريخ الميزانية.
(ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل يتم عرضها (بما فى ذلك أرقام المقارنة) بمتوسط سعر الصرف.
(ج) يتم إثبات جميع فروق التغير فى أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية.

٤-٣ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

	سنوات
أجهزة وبرامج حاسب آلى	١ ــ ٥
أثاث ومعدات مكاتب	١ ــ ١٠
عدد وأدوات	١ - ٥
تحسينات في أماكن مؤجرة	مدة العقد أو العمر الإفتراضي أيهما أقل
معدات كهربائية	١ ــ ٩
أجهزة وشبكات إتصالات	١ ــ ٥

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في العام الذي تم فيه استبعاد الأصل . ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجى المقدر للأصل الأساسى ، وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الإعتراف المذكورة فى الفقرة "٧" من معيار رقم "١٠" ، فإن النفقات التى تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال (إن وجد).

٦-٣ الأصول غير الملموسة

يتم الإعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .

بعد الإعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الإعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الدخل في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

يتم تحديد العمر الإفتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادى للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضى لها (١-٣ سنوات) .

٧-٣ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاقتناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة عن عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصا منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لا يتم استهلاك الشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال، وبدلا من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنويًا أو دوريًا إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.

٨-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى العام التي حدث فيها .

٩-٣ مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٠-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة ، يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

١١-٣ الإقتراض

يتم الإعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التى تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل .

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الدخل .

١٢-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إستردادة أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٣-١٣ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- **إيراد الخدمات**
يتم إثبات الإيرادات عند تأدية الخدمة المتفق عليها مع العميل وفقاً للعقود المبرمة مع العملاء .

- **إيرادات الفوائد**
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل .

- **توزيعات الأرباح**
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

٣-١٤ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى العام التي تحققت فيها تلك المصروفات .

٣-١٥ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى العام التى تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تتفقها الشركة لاقتراض الأموال .

٣-١٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، وقد تم اعتماد عقود المعاوضة في الجمعية العامة العادية.

٣-١٧ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٨-٣ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتى تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

١٩-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

٢٠-٣ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والشيكات تحت التحصيل المستحقة فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

٤ - أصول ثابتة

	أجهزة وبرامج حاسب آلى	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	تحسينات في أماكن مؤجرة	معدات كهربائية	أجهزة إتصالات	شبكات إتصالات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة								
١ يناير ٢٠١٤	١٧,٦٧٠,٢٩٢	٩,٤٣٦,٤١٠	٢٢,٤٥٧	١٧,٧٩٤,٩٤٩	٢,٥٨٥,٧٦١	٢٠,١١٠,٨٤١	٢,٧٨٢,٩٣٥	٧٠,٤٠٣,٦٤٥
شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات في تاريخ الاقتناء	٤,٤٠١,١٢٤	١,٢٠١,٠٢١	-	٤١٤,٢٨٨	٦٧,٠٤٣	١,٣١٩,٣٥٢	١,٥٦٩,٩٩٥	٨,٩٧٢,٨٢٣
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى في تاريخ الاقتناء	٣,٤٢٦,٢٠٦	٢٢,٦٢٨	-	٣٧,١٥٠	٥٦٨,٩٧٦	١,٥٠٤,٨٤٣	٨٩١,٩٠٩	٦,٤٥١,٧١٢
أضافات	٦,٥٦٨,٥٨٢	٤,٤٧٤,٤٤١	-	١,٩٨٢,٣٧١	١,٢٣٦,٩١٠	٦,٠٨٦,٩٨٦	١,٣٢٧,٣١٣	٢١,٦٧٢,٦٠٣
إستبعادات	(٩١٧,١١٣)	(٨٣٣,٧٠٦)	-	(١٣٩,٠٥٧)	(١٤٨,٣٧٤)	(٢٤٥,٠٧٣)	(٨٦,٤٥٤)	(٢,٣٧٠,٢٧٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١,١٤٩,٠٩١	١٤,٣٠٠,٧١٨	٢٢,٤٥٧	٢٠,٠٨٩,٧٠١	٤,٣٠٦,٣١٦	٢٨,٧٧٦,٤٤٩	٦,٤٨٥,٦٩٨	١٠٥,١٣٠,٥١٠
مجمع الاهلاك								
١ يناير ٢٠١٤	(١٣,٨٩١,٨٥٣)	(٤,٩٢٢,٣٧٠)	(٢٢,٤٥٦)	(٨,٩٤٢,٤٦٠)	(١,٥٠٧,٩٦٩)	(١٣,٢٦٧,٦٣٣)	(٢,٢٠٩,٣٤٧)	(٤٤,٧٦٤,٠٨٨)
شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات في تاريخ الاقتناء	(٣,٧٦٦,٦٨٤)	(٤٠٤,٦٦١)	-	(٣٢٨,١١٤)	(٣٤,٦٨٢)	(٧٧٣,٣٢٤)	(١,٤٠٤,٥٤٥)	(٦,٧١١,٩٧٠)
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى في تاريخ الاقتناء	(٣,٣٦٦,٣٥٧)	(٢٢,٦٧٧)	-	(٣٧,١٤٩)	(٥٦٨,٩٧٥)	(١,٥٠٤,٨٤٢)	(٨٩١,٩٠٧)	(٦,٣٩١,٨٥٧)
اهلاك العام	(٤,٣٤٩,٣٥٢)	(٢,٦٥٤,٤٨٧)	-	(٢,٣٧٣,٢٠٤)	(٤٨٩,١٨٢)	(٣,٥٤٩,٤١٦)	(٥٥٤,٥٥٦)	(١٣,٩٧٠,١٩٧)
الاستبعادات	٩١٣,٣٩٧	٤٧٤,٦٨٨	-	١٣٩,٠٥٧	١٤٨,١٩٩	٢٤٥,٥٧٣	٨٦,٤٥٤	٢,٠٠٧,٣١٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	(٢٤,٤٦٠,٨٤٩)	(٧,٥٢٩,٤١٧)	(٢٢,٤٥٦)	(١١,٥٤١,٨٧٠)	(٦,٥٥٦,٦٠٩)	(١٨,٨٤٩,٦٤٢)	(٤,٩٧٣,٩٠١)	(٦٩,٨٣٠,٧٤٤)
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦,٦٨٨,٢٤٢	٦,٧٧١,٣٨١	١	٨,٥٤٧,٨٣١	١,٨٥٣,٧٠٧	٩,٩٢٦,٨٠٧	١,٥١١,٧٩٧	٣٥,٢٩٩,٧٦٦

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة .
- لا توجد قيود مفروضة على الموجودات من الأصول .
- القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الإستخدام كالتالى :

	جنيه مصرى
أجهزة وبرامج حاسب آلى	٢٠,٧٤١,١٥٢
أثاث ومعدات مكاتب	٥,٤٣٧,٩٣٨
عدد وأدوات	٢٢,٤٥٧
تحسينات في أماكن مؤجرة	٣,٧٥١,٨٠١
معدات كهربائية	١,٨٤١,٧٦٠
أجهزة اتصالات	١٣,٢٥٨,٦٤٠
شبكات اتصالات	٤,٨١٨,٥٠٢
	٤٩,٨٧٢,٢٥٠

	جنيه مصرى
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٦٦٩,٠٦٦
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	(٢,٣٧٠,٢٧٣)
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	٢,٠٠٧,٣١٨
ارباح بيع أصول ثابتة	(٣٦٢,٩٠٥)
	٣٠٦,١٦١

٥ - أصول غير ملموسة

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
التكلفة	
١ يناير	-
رصيد شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات في تاريخ الاقتناء	٨١,٢٦٣
	٨١,٢٦٣
مجمع الإستهلاك	
١ يناير	-
رصيد شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات في تاريخ الاقتناء	(٤٢,٨٨٩)
أستهلاك العام	(١٨,٠٥٨)
	(٦٠,٩٤٧)
صافي القيمة الدفترية	٢٠,٣١٦

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في قيمة ما تم صرفه على تحسينات في أماكن مؤجرة لم يتم الانتهاء منها بمبلغ ٢,٠٥٧,٠٣٥ جنيه مصري وشبكات اتصالات بمبلغ ٢٨٤,٥٦٥ جنيه مصري.

٧ - تجميع الأعمال

بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٤ قامت الشركة بامتلاك ٩٩,٥٤% من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى، كما قامت الشركة بالاكتتاب في زيادة رأس مال شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات لتصبح نسبة ملكيتها ٩٧%، ومن ثم بدأت الشركة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات في ذلك التاريخ وقد تم تجميع اعمال الشركات التابعة بالقيمة الدفترية لصافى الاصول حيث أن المجموعة قبل وبعد عملية الاقتناء هي شركات تابعة لنفس الشركة الأم (شركة رايه القابضة للتكنولوجيا والاتصالات) . وقد نتج عن عملية الاقتناء فروق بلغت ٣,٩٢٦,٥١٥ جنيه مصري إدرجت في حقوق الملكية المجمعة .

	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سى ثرى	شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات	الاجمالى
صافى حقوق الملكية في تاريخ الاقتناء بالتكلفة	٦,٥٦٧,١٠١	١١,١٥٩,٢٧٨	١٧,٧٢٦,٣٧٩
(يخصم) نصيب الأقلية من صافى حقوق الملكية	(٣٠,٢٠٩)	(٣٣٤,٧٧٨)	(٣٦٤,٩٨٧)
نصيب الشركة القابضة من صافى حقوق الملكية	٦,٥٣٦,٨٩٢	١٠,٨٢٤,٥٠٠	١٧,٣٦١,٣٩٢
تكلفة الأستثمار في تاريخ الأقتناء (بالتكلفة)	(٣٢,٠١٥,١٥٤)	(٨,٠٠٢,٥٠٠)	(٤٠,٠١٧,٦٥٤)
الشهرة الناتجة عن عملية الأقتناء الاصلية*	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	-	٢٦,٥٨٢,٧٧٧
الفروق الناتجة عن عملية الأقتناء	١,١٠٤,٥١٥	٢,٨٢٢,٠٠٠	٣,٩٢٦,٥١٥

* تتمثل قيمة الشهرة البالغة ٢٦,٥٨٢,٧٧٧ جنيه مصرى في قيمة الشهرة الأصلية التى كانت مدرجة بدفاتر شركة راية القابضة قبل أستحواذ شركة راية لخدمات مراكز الأتصالات على شركة مركز تكنولوجيا المعلومات سى – ثرى .

٨ - صافى (مدفوعات) لاقتناء شركات تابعة

تكلفة شراء الأستثمارات في تاريخ الأقتناء	٤٠,٠١٧,٦٥٤
رصيد النقدية لدى الشركات التابعة في تاريخ الاقتناء	(٨,٢٩٦,٤٩٦)
	٣١,٧٢١,١٥٨

٩ - عملاء وأوراق قبض

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء	٥٠,٥٨٦,٦٣٤	٣٨,٠٣١,٢٤٦
عملاء – أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-١)	٧٧٥,١٩٦	٣٦٩,٦٧٧
	٥١,٣٦١,٨٣٠	٣٨,٤٠٠,٩٢٣
الإضمحلال فى قيمة العملاء	(١,٩٧٤,٤٢٢)	(٢٩٤,٣٢٩)
	٤٩,٣٨٧,٤٠٨	٣٨,١٠٦,٥٩٤

تظهر أرصدة العملاء وأوراق القبض بالصافى بعد خصم الإضمحلال فى القيمة وتتمثل حركة الإضمحلال فى القيمة فى الآتى :

	جنيه مصرى
رصيد في ١ يناير ٢٠١٣	(١٧٠,٤٠٢)
مكون خلال العام	(١٢٣,٩٢٧)
رصيد ١ يناير ٢٠١٤	(٢٩٤,٣٢٩)
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى فى تاريخ الاقتناء	(٨,٨٥٧)
مكون خلال العام	(١,٦٧١,٢٣٦)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	**(١,٩٧٤,٤٢٢)**

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروفات مدفوعة مقدماً	٥,٨١٣,٤٥٦	٣,٤٢٩,٧٢٢
تأمينات لدي الغير	٦٥٥,٠٢١	٢٢٥,٩٦٢
غطاء خطابات ضمان	١٥١,٧٠٠	٢٧,٦٨٠
موردون دفعات مقدمة	٢,٩٦٧,٧٧٩	٤٩٨,٨٥١
إيرادات مستحقة	٢,٢٢٧,١٥٤	٢٣,٩٦٥
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	٢٩,٦٩٩	-
ايرادات دعم الصادرات	٣,٤٧٠,٠٠٠	-
أرصدة مدينة أخرى	٢٨٤,٤٩٥	٥٦,١٢٢
	١٥,٥٩٩,٣٠٤	٤,٢٦٢,٣٠٢
الأضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة	(١٧٠,٢٢٣)	-
	١٥,٤٢٩,٠٨١	٤,٢٦٢,٣٠٢

١١- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة فى المعاملات التى تتم بين الشركة والشركة القابضة والشركات ذات العلاقة ، وفيما يلى بيان بأهم هذه المعاملات :

	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات	الشركه القابضه	خدمات الى	٧٦١,٤٨٢	٢٠٣,٢٥٢
		خدمات من	٧,٤٥٧,٨٧٣	١٢,٣٢٧,٤٧٥
		خدمات ادارية	٣,٢٧٣,٣٩٢	-
		مشتريات	١٢٤,٣٢٧	-
شركة راية للنظم	شركة تابعه للشركة الأم	خدمات الى	٥٧١,٢١٧	٤٨٨,٤٣٣
		توريدات الى	٣,١٢٨,٩٥٩	٣,٣١٦,٤٥٤
شركة راية للتوزيع	شركة تابعه للشركة الأم	توريدات	٢,٩٩١,١٠٤	٢,٤٩٦,١٠٢
		خدمات الى	١,٠٠١,٥٥٧	٧٩٣,٤٤٠
		مشتريات	١,٦١٨,٧٤٠	-
شركة أكاديمى	شركة تابعه للشركة الأم	خدمات من	-	٢٣,٧٨٠
شركة راية للتواصل الاجتماعي	شركة تابعه للشركة الأم	خدمات من	١٤٩,٠٠٩	١٤,٧٠٠
شركة راية الخليج	شركة تابعه للشركة الأم	خدمات من	-	١٤٠,٩٨٢
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعه للشركة الأم	خدمات من	٨٥٨,٠٤٥	٨١٣,٤٨٨
شركة راية للالكترونيات	شركة تابعه للشركة الأم	توريدات من	٤٩٢,٢٧٨	٥٩١,٢٣٠
		مشتريات	٩٧,٧٤٧	-
شركة راية للمطاعم	شركة تابعه للشركة الأم	خدمات من	٢١,٤٠١	-
شركة راية للاستثمار	شركة تابعه للشركة الأم	خدمات من	-	٩٦,١٥٠

وقد نتج عن تلك المعاملات الأرصدة الأتية :

١١-١ عملاء (إيضاح ٩)

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة راية للتوزيع	-	١٣٣,٦١٨
شركة راية للنظم	١٩٨,٩٢٢	٩٢,٨٨٠
شركة راية القابضة للتكنولوجيا و الاتصالات	١٢٢,٣٧٤	٢٠,٧٢١
شركة راية أكاديمى	٤٥٣,٩٠٠	-
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى	-	١٢٢,٤٥٨
	٧٧٥,١٩٦	٣٦٩,٦٧٧

١١-٢ موردون (إيضاح ١٤)

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة راية للنظم	٥٨٠,٤٥٣	١,٣٣٣,٥٦٢
شركة راية للتوزيع	٨٨٢,٦٣٦	١٣١,٨٣٠
شركة راية للالكترونيات	٣٣,٦٥١	٨٧,٩٨٥
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	١٤٨,٨٢٨	٥٩,٤٠٠
شركة راية للمطاعم	٢,٤٠٥	-
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سى ثرى	-	٦,٨٠٢
شركة راية للتواصل الاجتماعي	٧٢,٠٠٠	-
	١,٧١٩,٩٧٣	١,٦١٩,٥٧٩

١١-٣ مستحق من / إلى الشركة الأم والشركات التابعه وأطراف ذات علاقة

	٢٠١٤/١٢/٣١ مدين جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ دائن جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ مدين جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ دائن جنيه مصرى
شركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات – الشركة الأم	٢٥,١١٩,١١٤	-	٨٠,٨٧٠,٨٣٤	-
شركة راية للتوزيع	-	٤,٩٣٠	-	١١٧,٩٣٨
شركة راية للنظم	-	٥,٤٩٧	٣,٦٣٧,٩٣٨	-
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى	-	-	١,٢٥١,٨٦٥	-
شركة راية لادارة مبانى مراكز الاتصالات	-	-	-	١١,٧٠٠,٤٨٢
شركة راية للشبكات	-	٣١٣,٩٦٧	-	٤١,١٨٥
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	-	-	-	-
شركة راية للاستثمارات والاستشارات	-	-	-	١٤٢,٠٠٠
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	١٧,٥٠٠	-	-	-
	٢٥,١٣٦,٦١٤	٣٢٤,٣٩٤	١٢,٩٧٧,٦٣٧	١٢,٠٠١,٦٠٥

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
بنوك حسابات جارية – عملة محلية	٩٩٤,٢٩٣	٣٢٦,٣١٢
بنوك حسابات جارية – عملة أجنبية	٢,٦٨٦,٠١٤	٢٩٧,٤٧٧
بنوك – ودائع قصيرة الأجل	-	٢٩,٤٤٤
شيكات تحت التحصيل	٥٥٤,٨٨٥	٧٠٩,٥٩٢
	٣,٩٣٥,١٦٢	١,٣٦٢,٨٢٥

١٣- تسهيلات ائتمانية

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
تسهيلات إئتمانية - عملة محلية	٣,٤٦٢,٣٨٥	٢,٠٦٢,٦٢٧
تسهيلات إئتمانية - عملة أجنبية	١١,٥٦٤,٣٠٤	٦,٩٦٨,٤٠١
	١٥,٠٢٦,٦٨٩	٩,٠٣١,٠٢٨

١٤- موردون وأوراق دفع

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
أوراق دفع	٣,٣٨٣,٩٨٩	١٢٨,١٨٣
موردون	١٥,٠٠٨,٤٣٦	١١,٦٧٩,٥٦٥
موردون – أطراف ذات علاقة إيضاح (١١-٢)	١,٧١٩,٩٧٣	١,٦١٩,٥٧٩
	٢٠,١١٢,٣٩٨	١٣,٤٢٧,٣٢٧

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروفات مستحقة	١٩,٣٥٠,٧٢٦	١١,٤٥٩,٥٦٨
هيئة التأمينات الإجتماعية	٣,١٧٢,٣٤٩	١,٢٠٤,٨٥٣
مصلحة الضرائب - كسب العمل	٣٧٣,٥٠٠	٢٠٣,٠٠٠
مصلحة الضرائب - خصم من منبع	٢٦٥,١٨٤	٧٤,٦١٠
إيرادات مؤجلة	١,٢٢٠,٨٣٤	-
عملاء دفعات مقدمة	١١١,٩٣٩	١,٠٦٧
أرصدة دائنة أخرى	١,٢٦٧,٥٧٦	٩٢,٨١١
	٢٥,٧٦٢,١٠٨	١٣,٠٣٥,٩٠٩

١٦- مخصصات

	رصيد ٢٠١٤/١/١	رصيد شركة مركز تكنولوجيا المعلومات فى تاريخ الاقتناء	مكون خلال العام	انتفى الغرض منه	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصصات مطالبات	-	١,٣٦٧,٢٠٠	٢٦٧,٢٠٠	(٤٣٧,٤٢٣)	١,١٩٦,٩٧٧
	-	١,٣٦٧,٢٠٠	٢٦٧,٢٠٠	(٤٣٧,٤٢٣)	١,١٩٦,٩٧٧

١٧- قروض طويلة الأجل

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	٦,٢٠٤,٥٤٤	٤,٠٠٩,٠٩٠
قروض طويلة الأجل	٢,٧٨٣,٢٨٦	٤,٠٠٩,٠٩٠
	٨,٩٨٧,٨٣٠	٨,٠١٨,١٨٠

١٨- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ويبلغ رأس المال المصدر ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١٥٠٠٠٠٠ سهم ، وتبلغ القيمة الإسمية للسهم ١٠ جنيه مصري ، وقد تم سداد ٤٠% من رأس المال المصدر ليصبح رأس المال المدفوع ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، وقد قررت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٠١ زيادة رأس المال المدفوع إلى نسبة ٦٠ % ليصبح ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

- بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١١ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تخفيض رأس المال المصدر ليصبح تسعة ملايين جنيه مصري ليصبح عدد الأسهم تسعمائة الف سهم قيمة السهم عشرة جنيهات مصرية مسددة بالكامل وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٢.

- وبتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٤ قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر ليصبح مبلغ وقدره ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) موزع على عدد

٥٠٠٠٠٠٠ سهم (خمسة مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيه مصري). وقد تم التأشير بالسجل التجاري في ٢٨ أبريل ٢٠١٤.

- وبتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تخفيض قيمة السهم من ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيه مصري) إلى ٠,٥٠ قرش (خمسون قرشاً). ليصبح موزع على عدد ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم (مائة مليون سهم) بدلاً من ٥٠٠٠٠٠٠ سهم (خمسة مليون سهم) وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك التخفيض في٢٠ نوفمبر ٢٠١٤ ليصبح رأس المال موزعاً كالتالى :

	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	رأس المال
			جنيه مصري
شركة رابة القابضة للتكنولوجيا والاتصالات ش. م. م	٩٩,٨	٩٩٨٠٢٠٠٠	٤٩,٩٠١,٠٠٠
شركة رابة للنظم ش. م. م	٠,١٨	١٨٠٠٠٠	٩٠,٠٠٠
شركة رابة للتوزيع ش. م. م	٠,٠١	١٢٠٠٠	٦,٠٠٠
سيتى بنك أوفرسيز إنفيستمنت كوربوريشن	٠,٠١	٦٠٠٠	٣,٠٠٠
	% ١٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

١٩ - توزيعات أرباح دورية

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة العادية لشركة رابة لخدمات مراكز الاتصالات توزيع أرباح الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بعد خصم الاحتياطي القانوني.

و بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة العادية لشركتي مركز تكنولوجيا المعلومات و شركة رابة للإدارة مبالي مراكز الاتصالات توزيع أرباح الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٤ على مساهمي الشركة بعد خصم الاحتياطي القانوني.

	٢٠١٤/١٢/٣١
أجمالى الأرباح الموزعة من الشركات التابعة بعد أستبعاد نصيب الشركة القابضة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٤	٤٧٠,٧٨٣
أجمالى الأرباح الموزعة من الشركة القابضة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢٤,٣٦٦,٢٢٧
	٢٤,٨٣٧,٠١٠

٢٠- ضرائب الدخل

قامت شركة رابة لخدمات مراكز الاتصالات وكذلك الشركات التابعة التى تخضع لضريبة الدخل باحتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر فى قائمة الدخل المجمعة مجموع ضرائب الدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كالتالى:-

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ضرائب الدخل الجارية	(١٤,٠٣٥,٣٦٥)	(٣,٧٢٨,٠٣٨)
ضرائب الدخل المؤجلة	٣٦٤,١٠٣	٤٤١,٤٩٩
(مصروف) ضريبة الدخل	(١٣,٦٧١,٢٦٢)	(٣,٢٨٦,٥٣٩)

ضريبة الدخل المؤجلة

	الميزانية		قائمة الدخل	
	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
اهلاك الأصول الثابتة	(٩٥٨,١٣٦)	(١,٠٨٣,٠٨٧)	٧٤,٨٣٥	٤٠١,٩٩٦
مخصصات	٥٢٩,٨٥٣	٧٣,٥٨٢	٤٥٦,٢٧١	٣٩,٥٠٣
أرباح غير موزعة من شركات تابعة	(١٦٧,٠٠٣)	-	(١٦٧,٠٠٣)	-
	(٥٩٥,٢٨٦)	(١,٠٠٩,٥٠٥)	٣٦٤,١٠٣	٤٤١,٤٩٩

٢١- الموقف الضريبى (المجمع)

- **شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات:**

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ :

ضرائب المبيعات
الشركة معفاة من ضريبة المبيعات .

ضرائب شركات الأموال
تم إثبات الإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات بمعرفة مأمورية ضرائب الاستثمار ليبدأ من أول سنة مالية تاليه لبدء الإنتاج اعتبارا من ١ يناير ٢٠٠٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .
تم فحص حسابات الشركة منذ بدء النشاط وحتى نهاية ٢٠٠٤.
الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبة من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ في المواعيد القانونية.

ضرائب كسب العمل
تم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٠ و تم استلام النماذج.
تم الفحص لسنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ و تم استلام النماذج.

ضريبة الدمغة
تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد فروق الفحص.

- **شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات:**

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ :

ضرائب المبيعات
الشركة معفاة من ضريبة المبيعات .

ضرائب شركات الأموال
تم فحص حسابات و دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠ و جارى استخراج النماذج.
جارى تجهيزات الفحص لسنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢.

ضرائب كسب العمل
لم يتم فحص حسابات الشركة منذ بدء النشاط حتى الأن.

ضريبة الدمغة
تم فحص حسابات ودفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ وتم استلام النماذج.

- **شركة مركز تكنولوجيا المعلومات سي ثري:**

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ :

ضرائب المبيعات
الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

ضريبة ارباح شركات الأموال
تم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ من قبل مصلحة الضرائب وتم سداد فروق الفحص.

ضريبة كسب العمل
تم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ من قبل مصلحة الضرائب وتم سداد فروق الفحص .
تم فحص حسابات ودفاتر الشركة و الربط عن الاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ من قبل مصلحة الضرائب و تم استلام النماذج و سداد فروق الفحص.

ضريبة الدمغة
تم فحص حسابات الشركة لضريبة الدمغة منذ بداية نشاطها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وتم سداد فروق الفحص.

ضريبة الخصم والتحصيل
تم الفحص والتسوية منذ بداية نشاطها وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ من قبل المصلحة و الشركة منتظمة في توريد المبالغ التي تحصلها طبقا لنظام الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة .

٢٢- الإلتزامات المحتملة (المجمعة)

- **شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات:**

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من الشركة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٨٦٩,٣٢٨جنيه مصري بالإضافة الي مبلغ ٦٩٣,٠٠٨ دولار أمريكي بما يعادل ٥,٤٠٥,٤٧٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٤٣٤,٠٠٨ جنيه مصري بالإضافة الي مبلغ ٧٤٨,٥٨٤ دولار امريكي بما يعادل ٥,٥٠٢,٠٩٢ جنيه مصري) ، مبلغ ١١٤,٢٧٩ يورو بما يعادل ١,٠٨٧,٩٣٦ كما بلغت قيمة غطاء الخطابات المحتجزة مبلغ ٢٧,٦٨٠ جنيه مصري.

بالإضافة الي خطاب ضمان بمبلغ ١٧٥,٠٦٩ دولار أمريكي بما يعادل ١,٣٦٥,٥٣٨ جنيه مصري تم إصداره من حساب شركة راية للنظم (شركة تابعة للشركة القابضة) لصالح شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات . (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٧٥,٠٦٩ دولار امريكي بما يعادل ١,٢٨٦,٧٥٧ جنيه مصري)

تضمن الشركة كلا من شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات (شركة تابعة) وشركة مركز تكنولوجيا المعلومات وذلك في مقابل الحصول على تسهيلات ائتمانية لهذه الشركات ويشكل ذلك التزامات محتملة للشركة .

كما ضمنت كلا من شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات (شركة تابعة للشركة) وشركة مركز تكنولوجيا المعلومات (شركة تابعة للشركة) وشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (الشركة الام) الشركة لحصولها على تسهيلات ائتمانية وقروض من أحد البنوك .

- **شركة مركز تكنولوجيا المعلومات سي ثري:**

بلغت قيمة خطاب الضمان الصادر من الشركة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٢٤,٠٢٠ جنيه مصري مغطى بالكامل.

خلال عام ٢٠١٢ قامت الشركة بالحصول على تسهيل ائتماني من أحد البنوك وذلك بضمان شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات (شركة شقيقة) وشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة شقيقة) وشركة راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات (الشركة القابضة) وذلك في حدود أربعة ملايين جنيه مصري لكل شركة بالإضافة الى سندات إذنيه بقيمة أربعة مليون جنيه مصري و ٦٦٠,٠٠٠ دولار أمريكي .

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول المالية (أرصدة نقدية لدى البنوك ، أرصدة العملاء واوراق قبض ، المستحق من اطراف ذات علاقة ، الأرصدة المدينة الاخرى) وكذا الالتزامات المالية (التسهيلات الائتمانية ، الموردين وأوراق الدفع ، القروض ، المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى ودائنو توزيعات) .
- وكما هو وارد بالسياسات المحاسبية الهامة للاعتراف والقياس للأصول والالتزامات المالية والإيراد والمصروف المتعلق بها كما ورد فى إيضاح (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

أ - **مخاطر معدل الفائدة**
مخاطر معدل الفائدة هى مخاطر تغير القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية والتى سوف تتذبذب نتيجة التغيرات فى معدلات فائدة السوق .

ب - **مخاطر العملة الأجنبية**
يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية والتى تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات وكذا قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية للشركات التابعة العاملة بالخارج .

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣) ، فقد تم تقييم أرصده الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف السارى.

ج - **خطر الائتمان**
يتمثل خطر الائتمان فى الائتمان الممنوح وعدم قدرة هؤلاء العملاء على سداد المستحق عليهم إلا ان المجموعة تحاول مواجهة هذا الخطر بانتقاء العملاء ذو جدارة ائتمانية عاليه ولديهم القدرة على سداد التزاماتهم بالإضافة الى الحصول على الضمانات الكافية للحد من هذا الخطر .

د - **مخاطر السيولة**
تراقب الشركة مخاطرها فى العجز فى المبالغ النقدية باستخدام أداة تخطيط السيولة المتكررة والتأكد من توافر التسهيلات والقروض من البنوك .

٢٤ - أرقام المقارنة

تتمثل أرقام المقارنة للقوائم المالية في أرقام القوائم المستقلة لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات حيث أنه تم الأستحواذ على الشركات التابعة خلال عام ٢٠١٤ و بالتالى لا يوجد للشركة قوائم مالية مجمعة عن العام المقارن.